2023年度 財務会計報告

活動計算書

(単位:円)

| | | | 20期(20 | 023年4月1日~2024年3 | 8月31日) | 21期(2024年4月1日 | 一~2025年3月31日) |
|------|-------------|--------------|-------------|-----------------|--------|---------------|---------------|
| | | 科目 | 当初計画 | 実績 | 計画達成率 | 計画 | 前年比増加(%) |
| | 受取会費 | 正会員·賛助会員受取会費 | 329,295,294 | 368,772,313 | 112% | 410,487,305 | 11% |
| | 受取寄付金 | 受取寄付金 | 86,031,211 | 93,228,320 | 108% | 98,895,996 | 6% |
| 経 | 受取助成金等 | 助成金収入 | 35,787,824 | 28,929,677 | 81% | 65,759,528 | 127% |
| 経常収益 | 受託事業収益 | 委託金収入 | | | - | | - |
| 益 | 事業収益 | 啓発事業収入 | | 801,406 | - | | -100% |
| | その他収益 | 雑収入等 | 1,320,000 | 3,874,356 | 294% | 1,320,000 | -66% |
| | 経常収益 計 | | 452,434,329 | 495,606,072 | 110% | 576,462,829 | 16% |
| | | インド事業 | 195,001,983 | 134,278,130 | 69% | 266,434,259 | 98% |
| | | 啓発事業 | 194,692,659 | 218,586,021 | 112% | 218,116,996 | 0% |
| | 事業費 | 日本事業 | 66,480,240 | i | 84% | - | -% |
| 経常 | 学 未具 | 妊産婦事業 | - | - | -% | 71,119,628 | -% |
| 費用 | | 新規事業 | - | - | -% | 46,585,893 | -% |
| " | | 事業費 計 | 456,174,882 | 408,959,140 | 90% | 602,256,776 | 47% |
| | 管理費 | 事務局 | 94,428,631 | 80,301,809 | 85% | 135,780,303 | 69% |
| | 経常費用 計 | | 550,603,513 | 489,260,949 | 89% | 738,037,078 | 51% |
| 当期経 | 常増減額 | | -98,169,184 | 6,345,123 | | -161,574,249 | |
| 当期正 | 味財産増減額 | | -98,169,184 | 6,345,123 | | -161,574,249 | |
| 前期繰 | 越正味財産額 | | 318,241,823 | 318,241,823 | | 324,586,946 | |
| 次期繰 | 越正味財産額 | | 220,072,639 | 324,586,946 | | 163,012,697 | |

貸借対照表(2024年3月31日現在)

(単位:円)

| | | 科目 | 金額 | | | 科目 | 金額 |
|------|------|----------------------------|-------------|-----------|---------|-------------|-------------|
| | | 現金預金 | 280,945,023 | | | 未払金 | 26,135,241 |
| | | 未収金 | 30,970,504 | | | 未払法人税 | 70,000 |
| | | 立替金 | 59,910 | | | 前受金 | 110,000 |
| | 流動資産 | 前払金 | 77,000 | 負債 | 流動負債 | 1年以内返済長期借入金 | 1,335,000 |
| | | 前払費用 | 808,267 | 債の | | 預り金 | 3,522,043 |
| | | 仮払金 | 0 | 部 | | 前受助成金 | 34,806,921 |
| 資産の部 | | 流動資産 計 | 312,860,704 | | | 流動負債 計 | 65,979,205 |
| の部 | | 長期未収入金 | 13,199,737 | | 田白名店 | 長期借入金 | 0 |
| | 固定資産 | 差入保証金 | 1,242,000 | | 固定負債 | 固定負債 計 | 0 |
| | | ソフトウェア | 6,763,900 | 負債の | D部 合計 | | 65,979,205 |
| | 具座/ | Leadership Nextプログラム基金特定資産 | 56,499,810 | の味 | | 前期繰越正味財産額 | 318,241,823 |
| | | 固定資産 計 | 77,705,447 | 正味 部財産 | | 当期正味財産増減額 | 6,345,123 |
| | · | 資産の部合計 | 390,566,151 | 正味則 | オ産の部 合計 | + | 324,586,946 |
| | | | | | 負債 | 及び正味財産の部合計 | 390,566,151 |

監事監査報告書

認定特定非営利活動法人かものはしプロジェクト 理事長 青木 健太 殿

私たち監事は、特定非営利活動促進法第18条の規定に基づき、2023年4月1日から2024年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査した。その結果、理事の職務の執行に関する不正な行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められないことを確認した。また、貸借対照表及び活動計算書(「実績」部分に限る)は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認める。

2024年5月24日 認定特定非営利活動法人 かものはしプロジェクト 監事

山本龍太郎



本純子



会計監査の実施について

当法人では2017年度(第14期)より会計監査人による外部監査を行っています。監査対象となった財務諸表及び監査報告書はホームページに掲載していますので、ご確認ください。今年度(第20期)の会計監査の結果に関して、財務諸表等がすべての重要な点において、財務諸表の注記に記載された会計の基準に準拠して作成されている旨の意見を頂載しています。

2023年度報告及び2024年度計画

実績推移及び計画

2023年度の活動の規模を表す費用総額は4.9億円となり、前年度 比21%の増加となりました。費用の内訳は、事業費が84%、管理費 が16%です。事業費の内訳は、日本において問題の認知を高め問題 の解決にむけてアクションしてくださる方を増やす啓発事業が2.2 億円、人身売買の問題に取り組むインド事業が1.3億円、日本での児 童虐待の問題に取り組む日本事業が0.6億円でした。

これらの活動を支える2023年度収益総額は前年度比0.7億円増の5.0億円で、会費及び寄付が93%を占めています。WEB施策の奏功により新規会員が増加し、会員数は前年度末比18%増の17,498人に達しました。

インドでは進捗が遅れているLeadership Next事業等の予算を新年度に繰り越すため、2024年度予算は前年度比100%増の2.7億円となっています。インドの事業は開始から10年以上を経ており、事業のあるべき姿を検討するべく2024年度に総括をおこなっていく予定です。

2023年度は、特に困難を抱えている妊産婦の方々への支援を本格スタートし、千葉県松戸市に拠点を立ち上げました。そのため、2024年度からは「妊産婦事業部門」を財務上、独立させ管理をしていきます。妊産婦事業の2024年度計画は0.7億円となっています。

2023年度期末時点の現預金は2.8億円となっています。当面活動を安定して行うには十分な資金を有していると考えています。この資金を活用しながら、新規事業の立案・実行や事業及び活動を支える収益面の拡大を行う方針です。また、事業を支える事務局機能の強化を予定しています。





その他情報(参考)

Leadership Nextプログラム基金特定資産について

Leadership Next事業の第二期期間の9ヶ月間延長に伴い、2022年度に特定資産として計上した95,355,877円につきましては、2025年4月までに支出する見込みです。また、2023年4月~2024年2月に本事業として支出した38,856,067円の取り崩しを行ったため、2024年3月31日時点における特定資産の残高は56,499,810円となります。

役員及びその近親者との取引の内容

長期未収金(貸借対照表)に計上された13,199,737円の全額が近親者及び支配している法人等との取引に該当します。全額が SALASUSU への事業譲渡に伴い発生したものになります。また、給料手当(活動計算書)に計上された72,866,639円の内、役員との取引は6,459,991円です。管理費の研修費(活動計算書)に計上された4,418,006円の内、役員・近親者及び支配法人等との取引は1,754,500円です。

追徴課税に関して

2018年3月まで当法人の一事業であったカンボジアのコミュニティ・ファクトリー事業(以下、「CF事業」)について、2021年8月にカンボジア税務当局から税務調査があり、また、2022年12月に2016年4月~2020年3月の期間の消費税・法人税、源泉徴収及び延滞に対する課税・利息の合計、1,586,865,187リエル(58,714,011円)の納付が命じられました。当該CF事業については、2018年3月31日、NPO法人SALASUSU(以下、「SALASUSU」)に事業譲渡しています。SALASUSUと共同で外部の専門家に依頼し、税務当局に対して当該追徴額を不服として抗弁・交渉を継続しています。

※日本円は読者の便宜のために提供するものであり、2024年3月31日の為替相場(1リエル = 0.037円、単位未満切捨て表示)で換算しています。

39

令和5年度 貸借対照表

特定非営利活動法人かものはしプロジェクト

| | ————————————————————————————————————— | 金額 | 小計・合計 |
|-----|---------------------------------------|---------------|---------------|
| [A] | 資産の部 | | |
| 1 | 流動資産 | | |
| | | | |
| | 現金預金 | 280, 945, 023 | |
| | 未収金 | 30, 970, 504 | |
| | 立替金 | 59,910 | |
| | 前払金 | 77,000 | |
| | 前払費用 | 808, 267 | |
| | | | |
| 流動 | 動資産合計 ・・・① | | 312, 860, 704 |
| 2 | 固定資産 | | |
| | (1)無形固定資産 | | |
| | ソフトウェア | 6, 763, 900 | |
| | | | |
| | (2) 投資その他の資産 | | |
| | 長期未収金 | 13, 199, 737 | |
| | 差入保証金 | 1, 242, 000 | |
| | Leadership Nextプログラム基金特定資産 | 56, 499, 810 | |
| | | | |
| 固定 | 定資産合計 ・・・② | | 77, 705, 447 |
| [A] | 資 産 合 計 ①+② | | 390, 566, 151 |
| [B- | 1】 負 債 の 部 | | |
| 1 | _流動負債 | | |
| | | | |
| | 未払金 | 26, 135, 241 | |
| | 未払法人税等 | 70,000 | |
| | 前受金 | 110,000 | |
| | 1年以内返済長期借入金 | 1, 335, 000 | |
| | 預り金 | 3, 522, 043 | |
| | 前受助成金 | 34, 806, 921 | |
| | | | |
| 流動 | 動負債合計 ・・・③ | | 65, 979, 205 |
| 2 | | | |
| | | | |
| 固定 | ・ 定負債合計 ・・・④ | | 0 |
| | 合 計 ③+④ | | 65, 979, 205 |
| [B- | | | |
| | 前期繰越正味財産額 | 318, 241, 823 | |
| | 当期正味財産増減額 | 6, 345, 123 | |
| 正味 | 財 産 合 計 | | 324, 586, 946 |
| [B] | 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 【B-1】+【B-2】 | | 390, 566, 151 |
| | | } | , , |

令和5年度 活動計算書(その他事業がない場合) 特定非営利活動法人かものはしプロジェクト

| | NП | | 単位:円) |
|-----|---------------|--------------------------|---------------|
| [A] | | 金額 | 小計・合計 |
| 1 | 受取会費 | | 368, 772, 313 |
| | 受取会費 | 368, 772, 313 | 000, 772, 010 |
| | XWAR | 000, 112, 010 | |
| 2 | 受取寄附金 | | 93, 228, 320 |
| | 受取寄附金 | 93, 228, 320 | |
| | | | |
| 3 | | | 28, 929, 67 |
| | 受取助成金 | 28, 929, 677 | |
| | | | 001 10 |
| 4 | • • • • • | 001 406 | 801, 40 |
| | 普及啓発事業収益 | 801, 406 | |
| 5 | その他の収益 | | 3, 874, 35 |
| ١ | 受取利息 | 3, 184 | 3, 074, 33 |
| | 為替差損益 | 2, 551, 171 | |
| | 雑収益 | 1, 320, 001 | |
| | | | |
| 圣常 | | | 495, 606, 07 |
| [B] | 経常費用 | | |
| 1 | 事業費 | | |
| | (1) 人件費 | 50,000,000 | 83, 498, 08 |
| | 給料手当 | 72, 866, 639 | |
| | 法定福利費 通勤費 | 10, 424, 441 207, 000 | |
| | 世 期 負 | 201, 000 | |
| | (2) その他経費 | | 325, 461, 06 |
| | 業務委託費 | 109, 900, 780 | , , |
| | 支払助成金 | 45, 616, 111 | |
| | 研修費 | 1, 478, 135 | |
| | 広告宣伝費 | 138, 462, 492 | |
| | 会議費 | 1, 329, 209 | |
| | 諸会費 | 787, 979 | |
| | 旅費交通費 | 5, 440, 293 | |
| | 通信運搬費 | 362. 482 | |
| | 消耗品費 印刷製本費 | 265, 378 163, 819 | |
| | 新聞図書費 | 95, 373 | |
| | 保険料 | 339, 360 | |
| | 支払手数料 | 19, 315, 349 | |
| | 減価償却費 | 1,887,600 | |
| | 租税公課 | 800 | |
| | 維費 | 15, 900 | |
| | | <u> </u> | |
| 事 | 業費計 | | 408, 959, 14 |

| | 2 | 管理 | 費 | | | | <u> </u> | |
|-------|-----------|---------------|------|-------------|----------|----------------|--------------|---------------|
| | | |)人件 | -費 | | | | 44, 115, 909 |
| | | | 給料手 | ·当 | | | 37, 040, 298 | |
| | | | 法定福 | 利費 | | • | 6, 853, 470 | |
| | | | 通勤費 | , | | · | 54, 952 | |
| | | | 福利厚 | 生費 | | | 167, 189 | |
| | - | (2 |) その |)他経 | a | | | 36, 185, 900 |
| | | | 業務委 | 託費 | | | 10, 250, 033 | |
| | | | 研修費 | , | | : | 4, 418, 006 | |
| | | | 広告宣 | 伝費 | | | 4, 184, 915 | |
| | | | 会議費 | , | | • | 651, 157 | |
| | | | 諸会費 | , | | · | 216,000 | |
| | | | 旅費交 | 通費 | | : | 2, 611, 683 | |
| | | | 通信運 | 搬費 | | • | 1, 263, 447 | |
| | | | 消耗品 | 費 | | : | 297, 287 | |
| | | | 印刷製 | | | · | 799, 045 | |
| | | | 新聞図 | | | · | 38, 340 | |
| | | | 水道光 | | | • | 266, 946 | |
| | | | 保険料 | | | • | 95, 300 | |
| | | | 地代家 | | | • | 3, 944, 600 | |
| | | | 支払手 | | | · | 1, 429, 513 | |
| | | | リース | | | : | 335, 280 | |
| | | | 雑費 | | | | 667, 500 | |
| | | | 支払報 | 栅 | | · | 4, 565, 000 | |
| | | | 租税公 | | | • | 72,850 | |
| | | | 支払利 | | | | 78, 998 | |
| ŕ | 上 管理 | 費計 | - | | | | | 80, 301, 809 |
| | | 費 | 用言 | + | | | | 489, 260, 949 |
| | | 経 | 常士 | | 額 | [A] - [B] ···① | | 6, 345, 123 |
| [C] | | 経 | | 卜収 | 益 | | | 0 |
| /77 ± | ٠١٠ | tl | د دا | 4 =1 | | | | 0 |
| | 常 <u></u> | <u>外</u> 経 | 収益常を | | 用 | | | 0 |
| [D] | <u> </u> | 栓 | 字 夕 |)質 | 用 | | | 0 |
| | 常 | 外 | 費 | 月 計 | | | | 0 |
| | | 経 | 常多 | | 減 | 額 【C】-【D】 ···② | | 0 |
| | 期 | 正 | 味! | | 増 | 減 額 ①+② ・・・③ | | 6, 345, 123 |
| | | 繰 | 越 ī | | 財 | 産 額 ⑤ | | 318, 241, 823 |
| | | 繰 | 越 ī | | 財 | 産 額 3+5 | | 324, 586, 946 |

令和5年度 財務諸表の注記

事業報告用

特定非営利活動法人かものはしプロジェクト

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会) によっています。

(1) 固定資産の減価償却の方法

無形固定資産:ソフトウェアは、定額法(5年)によっております。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式を採用しております。

2. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳(正味財産の増減及び残高の状況)は以下の通りです。 当法人の期末時点で使途が制約されていない正味財産は324,586,946円です。

(単位:円)

| | | | | | (十匹:11) |
|------------------------------|------|--------------|--------------|------|--|
| 内容 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 備考 |
| Tafteesh予防事業 (インド事業) | 0 | 8, 549, 826 | 8, 549, 826 | | 助成金の総額は24,311,943円。当期受入額との差額 15,762,117円は前受助成金として貸借対照表に計上して います。 |
| Leadership Next事業 (インド事業) | 0 | 20, 379, 851 | 20, 379, 851 | | 助成金の総額は39,424,655円。前期までに受取助成金として計上した分を除いた残り20,379,851円を当期の受取助成金として計上しています。なお、当期受入額との差額19,044,804円は前受助成金として貸借対照表に計上しています。 |
| 合計 | 0 | 28, 929, 677 | 28, 929, 677 | 0 | |

3. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

| 科目 | 期首取得価額 | 取得 | 減少 | 期末取得価額 | 減価償却累計額 | 期末帳簿価額 |
|------------------|---------------|----------|--------------|--------------|-----------------------|--------------|
| 無形固定資産 | | | | | | |
| ソフトウェア | 8, 651, 500 | 0 | 0 | 8,651,500 | $\triangle 1,887,600$ | 6, 763, 900 |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| 長期未収入金 | 13, 199, 737 | 0 | 0 | 13, 199, 737 | 0 | 13, 199, 737 |
| 差入保証金 | 1, 092, 000 | 150, 000 | 0 | 1, 242, 000 | 0 | 1, 242, 000 |
| Leadership Nextプ | | | | | | |
| ログラム基金特定資産 | 95, 355, 877 | 0 | 38, 856, 067 | 56, 499, 810 | 0 | 56, 499, 810 |
| (*) | | | | | | |
| 合計 | 118, 299, 114 | 150, 000 | 38, 856, 067 | 79, 593, 047 | △1,887,600 | 77, 705, 447 |

^(*) Leadership Next事業の第二期期間 (2021年8月~2024年7月当初予定) の9カ月間延長に伴い、2022年度に特定資産として計上した95,355,877円につきましては、2025年4月までに支出する見込みです。また、2023年4月~2024年2月に 本事業として支出した38,856,067円の取り崩しを行ったため、2024年3月31日時点における特定資産の残高は56,499,810円となります。

4. 借入金の増減内訳

(単位:円)

| | | | | (+1-1-1) |
|----------------------------|-------------|------|-------------|-------------|
| 科目 | 期首残高 | 当期借入 | 当期返済 | 期末残高 |
| 長期借入金 (1年以内返済予定を含 む) | 6, 675, 000 | 0 | 5, 340, 000 | 1, 335, 000 |

5. 役員及びその近親者との取引の内容 役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

| | | | (十四・11) |
|----------------------|------------------|-------------|--------------------------|
| 科目 | 財務諸表に 計上された金額 | 内、役員との取引 | 内、近親者及 び支配法人等との 取引 |
| (貸借対照表) 長期未収金 | 13, 199, 737 | 0 | 13, 199, 737 |
| (活動計算書) 【事業費】給料手当 | 72, 866, 639 | 6, 459, 991 | 0 |
| (活動計算書) 【管理費】給料手当 | 37, 040, 298 | 3, 117, 773 | 0 |
| (活動計算書) 【管理費】研修費 | 4, 418, 006 | 1, 754, 500 | 0 |

- 6. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項
 - ・ 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、給料手当、賞与および法定福利費については従事割合に基づき按分しています。

追徴課税について

2018年3月まで当法人の一事業であったカンボジアのコミュニ ティ・ファクトリー事業(以下、「CF事業」)について、2021年8月にカンボジア税務当局から税務調査があり、また、2022年12月に2016年4月~2020年3月の期間の消費税・法人税、源泉徴収 及び延滞に対する課税・利息の合計、1,586,865,187リエル(58,714,011円) の納付が命じられました。

当該CF事業については、2018年3月31日、NPO法人SALASUSU(以下、「SALASUSU」)に事業譲渡しています。SALASUSUと共同で外部の専門家に依頼し、 税務当局に対して当 該追徴額を不服として抗弁・交渉を継続しています。

※日本円は読者の便宜のために提供するものであり、2024年3月31日の為替相場(1リエル= 0.037円、単位未満切捨て表示)で換算しています。

・ Tafteesh事業について

2019年10月に0ak財団と3年間の契約を締結しました。0ak財団が450,000USドル (2019年度から2022年度末まで)、当法人が102,606,096円 (2019年度から2023年度末まで)を拠出し、本契約下の事業が完了しました。なお、2023年10月に0ak財団とTafteesh予防事業に関する新たな3年間の契約を締結しております。

令和5年度 財産目録

特定非営利活動法人かものはしプロジェクト

| • 1 | 科目 | 金額 | 小 計 | 合 計 |
|---------|----------------------------------|-----------------------------|---------------|-------------|
| | <u>産の</u> の部 動資産 | | | |
| | | | | |
| | 現金預金 | 40.010 | 156, 534 | |
| | 現金 外貨現金 | 46, 610 109, 924 | | |
| | / [貝/九亚 | 109, 924 | | |
| | 普通預金 | | 280, 788, 489 | |
| | 三菱UFJ銀行渋谷中央支店 普通預金 | 219, 725, 068 | | |
| | 三菱UFJ銀行渋谷中央支店 外貨普通預金 | 21, 261, 851 | | |
| | ゆうちょ銀行 振替口座 三井住友銀行渋谷支店 普通預金 | 23, 373, 509 5, 435, 352 | | |
| | みずほ銀行渋谷中央支店 普通預金 | 10, 992, 709 | | |
| | | | | |
| | 未収金 5件 | | 30, 970, 504 | |
| | 立替金 1件 | | 59, 910 | |
| | 前払金 2件 | | 77, 000 | |
| | 前払費用 4件 | | 808, 267 | ••••• |
| | 産合計 ・・・① | | | 312, 860, 7 |
| | 定 <u>資産</u> 1)無形固定資産 | | | |
| | 1)無形固定資産 ソフトウェア | | 6, 763, 900 | |
| | | | | |
| (| 2)投資その他の資産 | | 10 100 505 | |
| | 長期未収金 1件 | | 13, 199, 737 | |
| | 差入保証金 2件 | | 1, 242, 000 | |
| | Leadership Nextプログラム基金特定資産 | | 56, 499, 810 | |
| 固定資 | 産合計 ・・・② | | | 77, 705, 4 |
| 〉】資 | 産 合 計 ①+② | | | 390, 566, 1 |
| 3 — 1] | 負債の部 | | | |
| 1 流 | 動負債 | | | |
| | 未払金 55件 | | 26, 135, 241 | |
| | 水14並 00 件 | | 40, 135, 241 | |
| | 未払法人税等 | | 70,000 | |
| | ALT A O.D. | | | |
| | 前受金 3件 | | 110,000 | |
| | 1年以内返済長期借入金 | | 1,335,000 | |
| | 日本政策金融公庫 | 1, 335, 000 | | |
| | 預り金 源泉所得税ほか | | 2 500 040 | |
| | 「貝り並 - / / / / / / / | | 3, 522, 043 | |
| | 前受助成金 2件 | | 34, 806, 921 | |
| | 債合計 ・・・③ | | | 65, 979, 2 |
| 2 固 | 定負債 | | | |
| | | | | |
| 固定負 | 債合計 ・・・④ | | | |
| | 負 債 合 計 ③+④ | | | 65, 979, 2 |
| 3-21 | 正 味 財 産 合 計 【A】-【B-1】 | | <u>-</u> | 324, 586, 9 |
| 1 | A WALL BUILD IN | { | i | J_1, JUU, |